

# Fondation OPERA PHILANTHROPIE

15 Rue SCRIBE

15-17

75009 PARIS 9

## DOSSIER FINANCIER DE L'EXERCICE

01/01/2023

AU

31/12/2023



115 rue de la Liberté  
38180 SEYSSINS

04 38 70 15 15  
cecie@cecie.com

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions brevets droits similaires Autres immobilisations incorporelles (1) Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes  <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Terrains Constructions Installations techniques, mat. et outillage indus. Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes  <b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>  <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b> Participations évaluées selon mise en équival. Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL ( I )</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b> Matières premières, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises  <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>  <b>CREANCES (3)</b> Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres créances	207		207	
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	40 000		40 000	
	<b>DISPONIBILITES</b>	5 323		5 323	46 822
	Charges constatées d'avance	566		566	688
COMPTES DE REGULARISATION	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>46 096</b>		<b>46 096</b>	<b>47 509</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>46 096</b>		<b>46 096</b>	<b>47 509</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	45 622	46 612
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	117	117
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>45 739</b>	<b>46 729</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Total des fonds propres</b>		<b>45 739</b>	<b>46 729</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356	780
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes</b>		<b>356</b>	<b>780</b>
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>46 096</b>	<b>47 509</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an		356	780
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 490	1 330
Total des produits d'exploitation		2 490	1 330
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 548	1 330
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	148	
Total des charges d'exploitation		2 696	1 330
RESULTAT D'EXPLOITATION		(207)	

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(207)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	207	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>207</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>207</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>			
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 696</b>	<b>1 330</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 696</b>	<b>1 330</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>			
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		3 232	
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>3 232</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		3 232	
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>3 232</b>	

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET						
TOTAL II - Actif circulant NET	46 095,50	100,00	47 509,29	100,00	(1 413,79)	-2,98
Autres créances	206,61	0,45			206,61	
46870000 PAR - PRODUITS A RECEVOIR	206,61	0,45			206,61	
Valeurs mobilières de placement	40 000,00	86,78			40 000,00	
50810000 COMPTE A TERME	40 000,00	86,78			40 000,00	
Disponibilités	5 322,89	11,55	46 821,69	98,55	(41 498,80)	-88,63
51210000 BANQUE CIC	5 322,89	11,55	46 821,69	98,55	(41 498,80)	-88,63
Charges constatées d'avance	566,00	1,23	687,60	1,45	(121,60)	-17,68
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	566,00	1,23	687,60	1,45	(121,60)	-17,68
TOTAL DU BILAN ACTIF	46 095,50	100,00	47 509,29	100,00	(1 413,79)	-2,98

# Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	45 739,10	99,23	46 728,89	98,36	(989,79)	-2,12
Total des fonds propres (situation nette)	45 739,10	99,23	46 728,89	98,36	(989,79)	-2,12
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	45 622,10	98,97	46 611,89	98,11	(989,79)	-2,12
10271000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES PROJET	1 240,00	2,69	1 240,00	2,61		
10272000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES COLLEC	7 722,03	16,75	6 222,03	13,10	1 500,00	24,11
10273000 PROJET DON SPECIFIQUE EPICENTRE	40 480,00	87,82	40 480,00	85,20		
10279000 AUTRES FONDS PROPRES-DOTATIONS I	(3 819,93)	-8,29	(1 330,14)	-2,80	(2 489,79)	-187,18
Report à nouveau	117,00	0,25	117,00	0,25		
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE	117,00	0,25	117,00	0,25		
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	356,40	0,77	780,40	1,64	(424,00)	-54,33
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356,40	0,77	780,40	1,64	(424,00)	-54,33
040C Collectif fournisseurs créditeurs	156,40	0,34	660,40	1,39	(504,00)	-76,32
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	200,00	0,43	120,00	0,25	80,00	66,67
Total du passif	46 095,50	100,00	47 509,29	100,00	(1 413,79)	-2,98

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 490</b>	<b>100,00</b>	<b>1 330</b>	<b>100,00</b>	<b>1 160</b>	<b>87,18</b>
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs						
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>2 490</b>	<b>100,00</b>	<b>1 330</b>	<b>100,00</b>	<b>1 160</b>	<b>87,18</b>
Autres produits	2 490	100,00	1 330	100,00	1 160	87,18
QUOTE-PART DE DOTATIONS VIR_ES	2 490	100,00	1 330	100,00	1 160	87,18
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 696</b>	<b>108,30</b>	<b>1 330</b>	<b>100,00</b>	<b>1 366</b>	<b>102,72</b>
Autres achats et charges externes	2 548	102,34	1 330	100,00	1 218	91,56
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 080	43,40	1 055	79,29	26	2,44
HEBERGEMENT	54	2,15	32	2,44	21	64,95
HONORAIRES COMPTABLES	200	8,03	243	18,27	(43)	-17,70
AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES	1 200	48,20			1 200	
FRAIS BANCAIRES	14	0,56			14	
Autres charges	148	5,96			148	
Charges gestion courante	148	5,96			148	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(207)</b>	<b>-8,30</b>			<b>(207)</b>	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>207</b>	<b>8,30</b>			<b>207</b>	
Autres intérêts et produits assimilés	207	8,30			207	
REVENUS DES AUTRES VMP	207	8,30			207	
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>207</b>	<b>8,30</b>			<b>207</b>	
<b>Résultat courant avant impôts</b>						
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>						
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>3 232</b>	<b>129,82</b>			<b>3 232</b>	
Prestations en nature	3 232	129,82			3 232	
CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE	3 232	129,82			3 232	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>3 232</b>	<b>129,82</b>			<b>3 232</b>	
Prestations	3 232	129,82			3 232	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS EN NATURE	3 232	129,82			3 232	



## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **46 096** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **2 696** euros
  - un total charges de **2 696** euros
  - dégage un résultat de euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Fondation OPERA PHILANTHROPIE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **46 096** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 696** euros et un total **charges** de **2 696** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	207	207	
	Charges constatées d'avance	566	566	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>773</b>	<b>773</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	356	356		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>356</b>	<b>356</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	46 612		(990)		45 622
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	117				117
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	46 729		(990)		45 739
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	46 729		(990)		45 739

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> DOMICILIATION		566	566
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>566</b>

--

# Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels		
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie	207	
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 490	1 330
	<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>		
	<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		
	<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>		
Total des produits par origine		2 696	1 330
CHARGES PAR DESTINATION	<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	2 696	1 330
	<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		
	<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>		
	<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>		
	<b>7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES</b>		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		2 696	1 330
EXCEDENT OU DEFICIT			

## Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
CHARGES PAR DESTINATION	<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>		
	Prestations en nature	3 232	
	Dons en nature		
	<b>Total des produits par origine</b>	<b>3 232</b>	
	<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>		
CHARGES PAR DESTINATION	Réalisées en France	3 232	
	Réalisées à l'étranger		
	<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>		
	<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>		
	<b>Total des charges par destination</b>	<b>3 232</b>	